

		Jahr 1	Jahr 2	Jahr 3
Gewinn nach Steuern		2	-6	3
Abschreibung	+	15	15	14
Zunahme der Vorräte	-	40	56	40
Abnahme der Vorräte	+	40	40	56
Zunahme der Forderungen	-	33	21	39
Abnahme der Forderungen	+	28	33	21
Zunahme der Verbindlichkeiten aus L&L	+	8	8	8
Abnahme der Verbindlichkeiten aus L&L	-	8	8	8
Cash aus der Geschäftstätigkeit	=	12	5	15
Investitionen	-			
Erlöse aus Anlagenabgängen	+			
Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	=	0	0	0
Zunahme der Verbindlichkeiten	+			
Abnahme der Verbindlichkeiten	-			
Erlöse aus der Ausgabe von Aktien	+			
Behalte Dividende	-			
Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	=	0	0	0
Veränderung der Zahlungsmittel	=	12	5	15